

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 02861

Numéro SIREN : 878 313 253

Nom ou dénomination : 4 Décembre

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt 30828

Certifié conforme

DocuSigned by:
Olivier Obst
0EAEEDD009724B1...

Le Président

COMPTES ANNUELS

Société : 4 DECEMBRE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

**Siège social : 1 TERRASSE BELLINI TOUR INITIALE 92935 PARIS LA DEFENSE
CEDEX**

Date de clôture : 31/12/2021

BILAN ACTIF

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	87 905 270		87 905 270	81 850 117
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	87 905 270		87 905 270	81 850 117
Total Actif Immobilisé (II)	87 905 270		87 905 270	81 850 117
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 092 566		1 092 566	
Autres créances	159 785		159 785	995 409
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	1 252 351		1 252 351	995 409
Valeurs mobilières de placement	8 862		8 862	
(dont actions propres:)				
Disponibilités	390 257		390 257	1 059 019
TOTAL Disponibilités	399 119		399 119	1 059 019
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	1 651 470		1 651 470	2 054 428
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	89 556 740		89 556 740	83 904 545

BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 5 774 033,00)	5 774 033	5 510 179
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	51 467 367	49 591 611
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	194 362	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	194 362	
Report à nouveau	3 417 363	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	23 590 923	3 887 234
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 385 008	51 026
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	85 829 055	59 040 049
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	133 661	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	133 661	
Emprunts obligataires convertibles		13 358 073
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	46	13 358 073
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 881	3 279 751
Dettes fiscales et sociales	565 586	90 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 787 984	8 136 350
Autres dettes	19 527	
TOTAL Dettes d'exploitation	3 593 978	11 506 423
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	3 594 024	24 864 496
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	89 556 740	83 904 545

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	970 472		970 472	15 000
Chiffres d'affaires nets	970 472		970 472	15 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 047	
Autres produits			22	1
Total des produits d'exploitation (I)			974 541	15 001
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			235 759	434 766
Impôts, taxes et versements assimilés			6 241	
Salaires et traitements			469 547	
Charges sociales			494 760	
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	133 661	
Autres charges			6	
Total des charges d'exploitation (II)			1 339 974	434 766
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-365 434	-419 766
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			18 304 486	11 700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			56	27
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 300 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			25 604 542	11 700 027
Dotations financières aux amortissements et provisions				7 300 000
Intérêts et charges assimilées			314 204	13 911
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			314 204	7 313 911
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			25 290 339	4 386 116
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			24 924 905	3 966 350

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 333 982	51 026
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 333 982	51 026
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 333 982	-51 026
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
(IX) Impôts sur les bénéfices		28 091
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	26 579 083	11 715 027
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 988 160	7 827 794
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	23 590 923	3 887 234

Certifié conforme

4 DECEMBRE SAS

DocuSigned by:
Olivier Obst
0EAEEDD009724B1...

Le Président

EXERCICE 2021**ANNEXE COMPTABLE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 89.556.740 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 26.579.083 € et dégageant un bénéfice de 23.590.923 €.

L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1^{er} Janvier au 31 Décembre.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Chiffre d'Affaires, constitué essentiellement des refacturations de coûts aux filiales du groupe EJ Barbier et Adex, s'élève à 970.472 € contre 15.000 € en 2020 qui ne portait que sur deux semaines d'activité.

La perte d'exploitation se monte à 365.434 € en amélioration sur celle de 2020 qui était de 419.766 €.

Le résultat financier intègre 18.304.486 € de dividendes versés par notre filiale EJ Barbier contre 11.700.000 € l'exercice précédent. Les mouvements de provisions financières sur titres de participation sont positifs de 7.300.000 € alors qu'ils étaient négatifs di même montant en 2020.

Le résultat net ressort bénéficiaire de 23.590.923 € contre 3.887.234 € l'année précédente.

2 –EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERICE***Impact de la guerre entre l'Ukraine et la Russie***

Les tendances amorcées fin 2021 de hausse des matières premières et notamment du Nitrate d'Ammonium se poursuivent en ce début d'année 2022. Le déclenchement de la Guerre en Ukraine a entraîné une forte tension sur le marché du gaz en Europe, propulsant son prix à des niveaux jamais atteints. Ceci s'est répercuté immédiatement sur les prix d'achat du Nitrate d'Ammonium par le groupe.

La hausse rapide des prix du Fuel et d'autres produits comme l'Aluminium est venue renforcer encore les coûts matière.

Grâce aux mécanismes mis en place dès 2021, ces hausses sont retransférées rapidement au marché qui les acceptent car elles concernent tous les acteurs de la filière, permettant ainsi de préserver les marges en valeur.

Compte tenu des tensions actuelles, la crainte principale concerne une possible rupture d'approvisionnement sur une des géographies où le groupe est présent. Des stocks de sécurité ont été constitués pour prévenir ce risque et pouvoir à tout moment satisfaire nos clients. Des discussions sont en cours avec les autorités notamment en France pour augmenter les autorisations de stockage.

Malgré ce contexte tendu, aucun signe de ralentissement de la demande n'est perceptible.

3 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la Société ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au PCG. Ils ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques

.

4 – NOTES SUR LE BILAN

Sauf indication particulière, les montants ci-après sont exprimés en milliers d'Euros.

4.1 - Etat de l'actif immobilisé

DESIGNATION	Titres de participation	TOTAL
Valeur brute début	89.150	89.150
Acquisitions, apports, créations	89	89
Cessions		
Mises hors service/réductions.....	1.334	1.334
Valeur brute fin.....	87.905	87.905

Les titres de participation intègrent les frais d'acquisition d'un montant de 6.670 qui font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Les acquisitions de l'exercice portent uniquement sur les titres EPC SA :

- Souscription à l'augmentation de capital : 9
- Acquisition auprès de tiers : 80

La diminution concerne les réductions du prix d'acquisition d'EJ Barbier perçues en application de la garantie de passif consentie par les vendeurs.

4.2 - Etat des provisions

Méthodes d'évaluation des provisions

- Provisions réglementées :

Il s'agit des amortissements dérogatoires des frais d'acquisition de titres qui sont amortis sur 5 ans.

- Provisions pour risques et charges :

Il s'agit de la provision pour indemnités de départ à la retraite : l'évaluation de nos engagements en matière de retraite a été calculée selon la méthode des unités de crédit projetées. En application de la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 qui a fait suite à l'interprétation de la norme IAS 19 publié par l'IFRIC en mai 2021, la provision est calculée en étalant le montant de l'indemnité estimé en fonction de l'hypothèse d'âge de départ en retraite, sur les dernières années de carrière permettant d'atteindre le plafond de l'indemnité.

- Provisions pour dépréciations des immobilisations financières

- Dépréciation des titres :

Les titres de participations figurent au bilan pour leur coût historique d'acquisition incluant les frais d'acquisition.

Une provision est constatée :

Si la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à la valeur brute, à hauteur de la différence constatée.

La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres éventuellement corrigés pour tenir compte de leurs perspectives de plus-values d'actifs, de développement et de rentabilité.

	31/12/2020	Dotation	Reprise	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Amortissements dérogatoires	51	1.334		1.385
TOTAL	51	1.334		1.385
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
Indemnités de départ en retraite	0	134		134
TOTAL	0	134		134
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATION EJ BARBIER	7.300		7.300	0
TOTAL	7.300	0	7.300	0
TOTAL GENERAL	<u>7.351</u>	<u>1.468</u>	<u>7.300</u>	<u>1.519</u>
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
EXPLOITATION		134		
FINANCIER			7.300	
EXCEPTIONNEL		1.334		

4.3 – Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF CIRCULANT	1.253	1.253	0
Créances clients et comptes rattachés.....	1.093	1.093	
Créances fiscales TVA	128	128	
Autres créances	32	32	
TOTAL GENERAL	1.253	1.253	0

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	221	221	
Dettes sur immobilisations	2.788	271	2.517
Personnel	49	49	
Dettes envers organismes sociaux	316	316	
Etat, Impôt sur les sociétés	9	9	
Etat, TVA	182	182	
Etat, autres impôts et taxes	10	10	
Autres dettes	20	20	
TOTAL GENERAL	3.595	1.078	2.517

4.4 - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées de 886 actions propres pour 9 K€.

4.5 – Capitaux propres

Le capital est composé de 5.774.033 actions de 1€ de valeur nominale.

Le capital a été augmenté au cours de l'exercice à la suite de :

- L'attribution définitive de 49.893 actions gratuites ;
- La création de 213.961 actions par conversion d'obligations convertibles.

Tableau de variations des Capitaux Propres

Capitaux Propres au 01/01/2021	59.040
Variation du capital	264
Prime d'émission	1.875
Variation des provisions réglementées	1.334
Distribution de l'exercice	-276
Résultat de l'exercice	23.591
Capitaux Propres au 31/12/2021	85.829

4.6 - Tableau des charges à payer et des produits à recevoir**ACTIF**

Nature du produit	Poste concerné	Montant
TVA sur factures non parvenues ...	Autres créances	16

PASSIF

Nature de la charge	Poste concerné	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues ..	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..	117
Fournisseurs, intérêts courus	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..	88
Dette pour congés à payer	Dettes fiscales et sociales	47
Charges sociales à payer	Dettes fiscales et sociales	25

5 – COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

LIBELLE	2021	2020
Résultat d'exploitation.....	(365)	(420)
Résultat financier	25.290	4.386
Résultat exceptionnel	(1.334)	(51)
Impôts sociétés		(28)
RESULTAT NET	<u>23.591</u>	<u>3.887</u>

5.1 – Résultat exceptionnel

NATURE	MONTANT
Dotations aux provisions réglementées	1.334
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1.334)

5.2 – Intégration fiscale

Notre Société a constitué un groupe fiscal à compter du 1er Janvier 2021.

Au titre de l'exercice 2021 les membres du groupe fiscal sont notre société et la société EJ BARBIER.

Impôt comptabilisé	Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration	Différence
0	-	0

6 – TABLEAU COMPLEMENTAIRES

6.1 – Tableau des filiales et participations (en K Euros)

Sociétés	Qte-part Capital Détenu	Capitaux Propres	Valeur Comptable titres	Chiffre d’Affaires	Résultat	Dividendes Encaissés
				Exercice 2021		
<u>1) Filiales (+ 50% du capital détenu)</u> EJ BARBIER 1, Terrasse Bellini 92935 PARIS LA DEFENSE	100 %	15.781	87.733	404	(691)	18.304
2) Renseignements globaux : Participations Dans les sociétés françaises (ensemble)			173			

6.2 – Effectif moyen

Catégories de personnel	
Cadres	2
TOTAL	<u>2</u>

7 – COMPTES CONSOLIDES

La Société 4 DECEMBRE est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de 4 DECEMBRE SAS – Tour Initiale 1 Terrasse Bellini - 92935 PARIS LA DEFENSE CEDEX - SIREN 878 313 253

4 DECEMBRE
Société par actions simplifiée
au capital de 5 774 033 euros
Siège social : Tour Initiale, 1 Terrasse Bellini
92935 PARIS LA DEFENSE CEDEX
878 313 253 RCS NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2022

Le 30 juin 2022, à 11h00, les associés de la Société 4 DECEMBRE se sont réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, par visioconférence au siège social, sur convocation faite par le Président.

DEUXIÈME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 23 590 923 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 23 590 923 euros
- Report à nouveau antérieur : 3 417 363 euros
- Bénéfice distribuable : 27 008 286 euros

Affectation

- Dotation à la Réserve légale : 1 179 546 euros
- Distribution de dividende : 275 509 euros
- **Report à nouveau après affectation : 25 553 231 euros**

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 85 553 547 euros et celui des réserves à 1 373 908 euros.



Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que la somme distribuée à titre de dividendes, au titre du précédent exercice, a été la suivante :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2020	275 509		

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

Pour extrait certifié conforme



Le Président

4 DECEMBRE

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

Aux associés

4 DECEMBRE

Tour Initiale 1 Terrasse Bellini
92935 PARIS LA DEFENSE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4 DECEMBRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Paris, le 30 juin 2022

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

BDO PARIS

DocuSigned by:

D2004ECD3B4D47A...

Christophe Drieu

DocuSigned by:

5D1362FD90E342C...

Audrey Leroy

COMPTES ANNUELS

Société : 4 DECEMBRE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

**Siège social : 1 TERRASSE BELLINI TOUR INITIALE 92935 PARIS LA DEFENSE
CEDEX**

Date de clôture : 31/12/2021

BILAN ACTIF

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles				
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	87 905 270		87 905 270	81 850 117
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières	87 905 270		87 905 270	81 850 117
Total Actif Immobilisé (II)	87 905 270		87 905 270	81 850 117
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 092 566		1 092 566	
Autres créances	159 785		159 785	995 409
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	1 252 351		1 252 351	995 409
Valeurs mobilières de placement	8 862		8 862	
(dont actions propres:)				
Disponibilités	390 257		390 257	1 059 019
TOTAL Disponibilités	399 119		399 119	1 059 019
Charges constatées d'avance				
TOTAL Actif circulant (III)	1 651 470		1 651 470	2 054 428
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	89 556 740		89 556 740	83 904 545

BILAN PASSIF

BILAN-PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 5 774 033,00)	5 774 033	5 510 179
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	51 467 367	49 591 611
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	194 362	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	194 362	
Report à nouveau	3 417 363	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	23 590 923	3 887 234
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 385 008	51 026
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	85 829 055	59 040 049
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	133 661	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	133 661	
Emprunts obligataires convertibles		13 358 073
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		
TOTAL Dettes financières	46	13 358 073
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 881	3 279 751
Dettes fiscales et sociales	565 586	90 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 787 984	8 136 350
Autres dettes	19 527	
TOTAL Dettes d'exploitation	3 593 978	11 506 423
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	3 594 024	24 864 496
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	89 556 740	83 904 545

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	970 472		970 472	15 000
Chiffres d'affaires nets	970 472		970 472	15 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 047	
Autres produits			22	1
Total des produits d'exploitation (I)			974 541	15 001
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			235 759	434 766
Impôts, taxes et versements assimilés			6 241	
Salaires et traitements			469 547	
Charges sociales			494 760	
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	133 661	
Autres charges			6	
Total des charges d'exploitation (II)			1 339 974	434 766
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-365 434	-419 766
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			18 304 486	11 700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			56	27
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 300 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			25 604 542	11 700 027
Dotations financières aux amortissements et provisions				7 300 000
Intérêts et charges assimilées			314 204	13 911
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			314 204	7 313 911
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			25 290 339	4 386 116
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			24 924 905	3 966 350

COMPTE DE RESULTAT (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 333 982	51 026
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 333 982	51 026
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-1 333 982	-51 026
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		28 091
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	26 579 083	11 715 027
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	2 988 160	7 827 794
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	23 590 923	3 887 234

4 DECEMBRE SAS

EXERCICE 2021

ANNEXE COMPTABLE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2021 dont le total est de 89.556.740 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 26.579.083 € et dégageant un bénéfice de 23.590.923 €.

L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1^{er} Janvier au 31 Décembre.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Chiffre d'Affaires, constitué essentiellement des refacturations de coûts aux filiales du groupe EJ Barbier et Adex, s'élève à 970.472 € contre 15.000 € en 2020 qui ne portait que sur deux semaines d'activité.

La perte d'exploitation se monte à 365.434 € en amélioration sur celle de 2020 qui était de 419.766 €.

Le résultat financier intègre 18.304.486 € de dividendes versés par notre filiale EJ Barbier contre 11.700.000 € l'exercice précédent. Les mouvements de provisions financières sur titres de participation sont positifs de 7.300.000 € alors qu'ils étaient négatifs du même montant en 2020.

Le résultat net ressort bénéficiaire de 23.590.923 € contre 3.887.234 € l'année précédente.

2 – EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Impact de la guerre entre l'Ukraine et la Russie

Les tendances amorcées fin 2021 de hausse des matières premières et notamment du Nitrate d'Ammonium se poursuivent en ce début d'année 2022. Le déclenchement de la Guerre en Ukraine a entraîné une forte tension sur le marché du gaz en Europe, propulsant son prix à des niveaux jamais atteints. Ceci s'est répercuté immédiatement sur les prix d'achat du Nitrate d'Ammonium par le groupe.

La hausse rapide des prix du Fuel et d'autres produits comme l'Aluminium est venue renforcer encore les coûts matière.

Grâce aux mécanismes mis en place dès 2021, ces hausses sont retransférées rapidement au marché qui les acceptent car elles concernent tous les acteurs de la filière, permettant ainsi de préserver les marges en valeur.

Compte tenu des tensions actuelles, la crainte principale concerne une possible rupture d'approvisionnement sur une des géographies où le groupe est présent. Des stocks de sécurité ont été constitués pour prévenir ce risque et pouvoir à tout moment satisfaire nos clients. Des discussions sont en cours avec les autorités notamment en France pour augmenter les autorisations de stockage.

Malgré ce contexte tendu, aucun signe de ralentissement de la demande n'est perceptible.

3 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de la Société ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au PCG. Ils ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques

.

4 – NOTES SUR LE BILAN

Sauf indication particulière, les montants ci-après sont exprimés en milliers d'Euros.

4.1 - Etat de l'actif immobilisé

DESIGNATION	Titres de participation	TOTAL
Valeur brute début	89.150	89.150
Acquisitions, apports, créations	89	89
Cessions		
Mises hors service/réductions.....	1.334	1.334
Valeur brute fin.....	87.905	87.905

Les titres de participation intègrent les frais d'acquisition d'un montant de 6.670 qui font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Les acquisitions de l'exercice portent uniquement sur les titres EPC SA :

- Souscription à l'augmentation de capital : 9
- Acquisition auprès de tiers : 80

La diminution concerne les réductions du prix d'acquisition d'EJ Barbier perçues en application de la garantie de passif consentie par les vendeurs.

4.2 - Etat des provisions

Méthodes d'évaluation des provisions

- Provisions réglementées :

Il s'agit des amortissements dérogatoires des frais d'acquisition de titres qui sont amortis sur 5 ans.

- Provisions pour risques et charges :

Il s'agit de la provision pour indemnités de départ à la retraite : l'évaluation de nos engagements en matière de retraite a été calculée selon la méthode des unités de crédit projetées. En application de la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 qui a fait suite à l'interprétation de la norme IAS 19 publié par l'IFRIC en mai 2021, la provision est calculée en étalant le montant de l'indemnité estimé en fonction de l'hypothèse d'âge de départ en retraite, sur les dernières années de carrière permettant d'atteindre le plafond de l'indemnité.

- Provisions pour dépréciations des immobilisations financières

- Dépréciation des titres :

Les titres de participations figurent au bilan pour leur coût historique d'acquisition incluant les frais d'acquisition.

Une provision est constatée :

Si la valeur d'inventaire des titres de participation est inférieure à la valeur brute, à hauteur de la différence constatée.

La valeur d'inventaire des titres de participation est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres éventuellement corrigés pour tenir compte de leurs perspectives de plus-values d'actifs, de développement et de rentabilité.

	31/12/2020	Dotation	Reprise	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Amortissements dérogatoires	51	1.334		1.385
TOTAL	51	1.334		1.385
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				
Indemnités de départ en retraite	0	134		134
TOTAL	0	134		134
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATION EJ BARBIER	7.300		7.300	0
TOTAL	7.300	0	7.300	0
TOTAL GENERAL	<u>7.351</u>	<u>1.468</u>	<u>7.300</u>	<u>1.519</u>
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
EXPLOITATION		134		
FINANCIER			7.300	
EXCEPTIONNEL		1.334		

4.3 – Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF CIRCULANT	1.253	1.253	0
Créances clients et comptes rattachés.....	1.093	1.093	
Créances fiscales TVA	128	128	
Autres créances	32	32	
TOTAL GENERAL	1.253	1.253	0

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	221	221	
Dettes sur immobilisations	2.788	271	2.517
Personnel	49	49	
Dettes envers organismes sociaux	316	316	
Etat, Impôt sur les sociétés	9	9	
Etat, TVA	182	182	
Etat, autres impôts et taxes	10	10	
Autres dettes	20	20	
TOTAL GENERAL	3.595	1.078	2.517

4.4 - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées de 886 actions propres pour 9 K€.

4.5 – Capitaux propres

Le capital est composé de 5.774.033 actions de 1€ de valeur nominale.

Le capital a été augmenté au cours de l'exercice à la suite de :

- L'attribution définitive de 49.893 actions gratuites ;
- La création de 213.961 actions par conversion d'obligations convertibles.

Tableau de variations des Capitaux Propres

Capitaux Propres au 01/01/2021	59.040
Variation du capital	264
Prime d'émission	1.875
Variation des provisions réglementées	1.334
Distribution de l'exercice	-276
Résultat de l'exercice	23.591
Capitaux Propres au 31/12/2021	85.829

4.6 - Tableau des charges à payer et des produits à recevoir

ACTIF

Nature du produit	Poste concerné	Montant
TVA sur factures non parvenues ...	Autres créances	16

PASSIF

Nature de la charge	Poste concerné	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues ..	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..	117
Fournisseurs, intérêts courus	Dettes fournisseurs et comptes rattachés ..	88
Dette pour congés à payer	Dettes fiscales et sociales	47
Charges sociales à payer	Dettes fiscales et sociales	25

5 – COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

LIBELLE	2021	2020
Résultat d'exploitation.....	(365)	(420)
Résultat financier	25.290	4.386
Résultat exceptionnel	(1.334)	(51)
Impôts sociétés		(28)
RESULTAT NET	<u>23.591</u>	<u>3.887</u>

5.1 – *Résultat exceptionnel*

NATURE	MONTANT
Dotations aux provisions réglementées	1.334
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1.334)

5.2 – Intégration fiscale

Notre Société a constitué un groupe fiscal à compter du 1er Janvier 2021.

Au titre de l'exercice 2021 les membres du groupe fiscal sont notre société et la société EJ BARBIER.

Impôt comptabilisé	Impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration	Différence
0	-	0

6 – TABLEAU COMPLEMENTAIRES

6.1 – Tableau des filiales et participations (en K Euros)

Sociétés	Qte-part Capital Détenu	Capitaux Propres	Valeur Comptable titres	Chiffre d’Affaires	Résultat	Dividendes Encaissés
				Exercice 2021		
<u>1) Filiales (+ 50% du capital détenu)</u> EJ BARBIER 1, Terrasse Bellini 92935 PARIS LA DEFENSE	100 %	15.781	87.733	404	(691)	18.304
2) Renseignements globaux : Participations Dans les sociétés françaises (ensemble)			173			

6.2 – Effectif moyen

Catégories de personnel	
Cadres	2
TOTAL	<u>2</u>

7 – COMPTES CONSOLIDES

La Société 4 DECEMBRE est consolidée par intégration globale dans les comptes consolidés de 4 DECEMBRE SAS – Tour Initiale 1 Terrasse Bellini - 92935 PARIS LA DEFENSE CEDEX - SIREN 878 313 253